

## DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA

Vladimira Nazora 17A  
35403 Rešetari  
OIB: 54441694272

Na temelju članka 38. Zakona o proračunu (Narodne novine broj 144/21), članka 35. Zakona o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22) i članka 35. Statuta Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima (KLASA: 601-01/22-03/06, URBROJ: 2178-18-1-1, od 12.12.2022. g.), Upravno vijeće Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima na 4. sjednici održanoj 18. prosinca 2023. godine donijelo je

### FINANCIJSKI PLAN ZA 2024. GODINU S PROJEKCIJAMA ZA 2025. I 2026. GODINU OPĆI DIO

#### Članak 1.

Financijski plan Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima za 2024. godinu i projekcije za 2025. i 2026. godinu sastoji se od Općeg i Posebnog dijela. Opći dio financijskog plana čini račun Prihoda i Rashoda, te račun financiranja kako slijedi:

#### SAŽETAK RAČUNA PRIHODA I RASHODA

		IZVRŠENJE	PLAN	PLAN	PROJEKCIJA	PROJEKCIJA
		1 (€)	2 (€)	3 (€)	4 (€)	5 (€)
BROJ KONTA		01.01.2022. - 31.12.2022.	2023	2024	2025	2026
A. RAČUN PRIHODA I RASHODA						
6	Prihodi poslovanja	247.383,89	360.009,25	459.257,00	391.431,00	392.531,00
	UKUPNI PRIHODI	247.393,89	360.009,25	459.257,00	391.431,00	392.531,00
3	Rashodi poslovanja	257.885,08	349.391,43	391.457,00	384.431,00	385.431,00
4	Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	19.867,11	114.553,05	67.800,00	7.000,00	7.100,00
	UKUPNI RAASHODI	277.752,19	463.944,48	459.257,00	391.431,00	392.531,00
RAZLIKA – MANJAK		30.368,30	0,00	0,00	0,00	0,00

**SAŽETAK RAČUNA ZADUŽIVANJA**

B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA						
8	Primici od financijske imovine i zaduživanja	0,00	103.935,23	0,00	0,00	0,00
NETO ZADUŽIVANJE / FINANCIRANJE		0,00	103.935,23	0,00	0,00	0,00

UKUPAN DONOS VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODIN/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIO VIŠKA/MANJKA IZ PRETHODNIH GODINA KOJI ĆE SE POKRIT/RASPOREDITI U PLANIRANOM RAZDOBLJU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIŠAK / MANJAK + NETO ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Članak 2.

Prihodi i primici te rashodi i izdaci po ekonomskoj klasifikaciji utvrđuju se u Računu prihoda i Računu financiranja za 2024. godinu kako slijedi:

BROJ KONTA VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA		PLAN 1 (€) 2023	PLAN 2 (€) 2024	PROJEKCIJA 3 (€) 2025	PROJEKCIJA 4 (€) 2026
<b>A. RAČUN PRIHODA I RASHODA</b>					
<b>6</b>	<b>Prihodi poslovanja</b>	<b>360.009,25</b>	<b>459.257,00</b>	<b>391.431,00</b>	<b>392.531,00</b>
63	Pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar općeg proračuna	1.045,85	1.510,00	1.500,00	1.500,00
64	Prihodi od imovine	1,33	1,00	1,00	1,00
65	Prihodi od upravnih i administrativnih pristojbi, pristojbi po posebnim propisima i naknada	101.267,50	96.000,00	99.000,00	99.000,00
66	Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga i prihodi od donacija	663,61	663,00	530,00	530,00
67	Prihodi iz proračuna	257.030,96	361.083,00	290.400,00	291.500,00
<b>3</b>	<b>Rashodi poslovanja</b>	<b>349.391,43</b>	<b>391.457,00</b>	<b>384.431,00</b>	<b>385.431,00</b>
31	Rashodi za zaposlene	234.494,64	278.333,00	279.000,00	280.000,00
32	Materijalni rashodi	114.165,49	111.124,00	104.431,00	104.431,00
34	Financijski rashodi	731,30	2.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>4</b>	<b>Rashodi za nabavu nefinancijske imovine</b>	<b>114.553,05</b>	<b>67.800,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.100,00</b>
41	Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	60.000,00	0,00	0,00
42	Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	114.553,05	7.800,00	7.000,00	7.100,00
<b>B. RAČUN ZADUŽIVANJA / FINANCIRANJA</b>					
<b>8</b>	<b>Primici od financijske imovine i zaduživanja</b>	<b>103.935,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
84	Primici od zaduživanja	103.935,23	0,00	0,00	0,00
<b>C. RASPOLOŽIVA SREDSTVA IZ PRETHODNIH GODINA</b>					
<b>9</b>	<b>Vlastiti izvori</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
92	Rezultat poslovanja	0,00	0,00	0,00	0,00

Članak 3.

Rashodi i izdaci u Financijskom planu za 2024. godinu iskazani su prema ekonomskoj, programskoj, funkcijskoj i organizacijskoj klasifikaciji te izvorima financiranja, raspoređuju se u Posebnom dijelu Financijskog plana kako slijedi:

## DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA

Vladimira Nazora 17A  
35403 Rešetari  
OIB: 54441694272

PROJEKCIJA FINANCIJSKOG PLANA  
POSEBNI DIO

Rashodi i izdaci u Financijskom planu iznose 459.257,00 eura koji se raspoređuju po organizacijskoj, ekonomskoj i programskoj klasifikaciji u Posebnom dijelu Financijskog plana kako slijedi:

BROJ KONTA/VRSTA PRIHODA / PRIMITAKA UKUPNO RASHODI / IZDACI	IZVRŠENJE	PLAN	PLAN	PROJEKCIJA PROJEKCIJA	
	1 (€) 01.01.2022. - 31.12.2022.	2 (€) 2023	3 (€) 2024	4 (€) 2025	5 (€) 2026
Razdjel 002 OPĆINSKA UPRAVA	277.752,19	463.944,48	459.257,00	391.431,00	392.531,00
Glava 00202 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA	277.752,19	463.944,48	459.257,00	391.431,00	392.531,00
46702 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA	277.752,19	463.944,48	459.257,00	391.431,00	392.531,00
Program 1012 Predškolski odgoj	277.752,19	463.944,48	459.257,00	391.431,00	392.531,00
Aktivnost A101201 REDOVITA DJELATNOST DJEČJEG VRTIĆA	257.885,08	348.690,65	389.947,00	382.931,00	383.931,00
Izvor 1. Opći prihodi i primici	188.703,59	246.413,14	269.503,00	215.400,00	216.400,00
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	188.703,59	246.413,14	269.503,00	215.400,00	216.400,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA	188.703,59	246.413,14	269.503,00	215.400,00	216.400,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje	188.703,59	246.413,14	269.503,00	215.400,00	216.400,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	188.703,59	246.413,14	269.503,00	215.400,00	216.400,00
3 Rashodi poslovanja	188.703,59	246.413,14	269.503,00	215.400,00	216.400,00
31 Rashodi za zaposlene	157.671,59	234.335,38	258.347,00	211.000,00	212.000,00
32 Materijalni rashodi	31.027,02	12.077,76	11.156,00	4.400,00	4.400,00
34 Financijski rashodi	4,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Izvor 3. Vlastiti prihodi	0,00	1,33	0,00	0,00	0,00
Izvor 3.2. Vlastiti prihodi proračunskih korisnika	0,00	1,33	0,00	0,00	0,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA	0,00	1,33	0,00	0,00	0,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje	0,00	1,33	0,00	0,00	0,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	0,00	1,33	0,00	0,00	0,00
3 Rashodi poslovanja	0,00	1,33	0,00	0,00	0,00
34 Financijski rashodi	0,00	1,33	0,00	0,00	0,00
Izvor 4. Prihodi za posebne namjene	54.405,14	101.267,50	96.001,00	99.001,00	99.001,00
Izvor 4.5. Prihodi za posebne namjene proračunskog korisnika	54.405,14	101.267,50	96.001,00	99.001,00	99.001,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA	54.405,14	101.267,50	96.001,00	99.001,00	99.001,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje	54.405,14	101.267,50	96.001,00	99.001,00	99.001,00

<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje</b>	<b>54.405,14</b>	<b>101.267,50</b>	<b>96.001,00</b>	<b>99.001,00</b>	<b>99.001,00</b>
3 Rashodi poslovanja	54.405,14	101.267,50	96.001,00	99.001,00	99.001,00
32 Materijalni rashodi	53.801,39	100.537,53	94.001,00	98.001,00	98.001,00
34 Financijski rashodi	603,75	729,97	2.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>Izvor 5. Pomoći</b>	<b>14.776,35</b>	<b>345,07</b>	<b>23.780,00</b>	<b>68.000,00</b>	<b>68.000,00</b>
Izvor 5.6. Pomoći iz državnog proračuna - projekti za vrtić	1.316,67	0,00	21.780,00	0,00	0,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA	1.316,67	0,00	21.780,00	0,00	0,00
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje</b>	<b>1.316,67</b>	<b>0,00</b>	<b>21.780,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje</b>	<b>1.316,67</b>	<b>0,00</b>	<b>21.780,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3 Rashodi poslovanja	1.316,67	0,00	21.780,00	0,00	0,00
31 Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	19.986,00	0,00	0,00
32 Materijalni rashodi	1.316,67	0,00	1.794,00	0,00	0,00
Izvor 5.7. Pomoći od izvanproračunskih korisnika	13.459,68	345,07	0,00	0,00	0,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA	13.459,68	345,07	0,00	0,00	0,00
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje</b>	<b>13.459,68</b>	<b>345,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje</b>	<b>13.459,68</b>	<b>345,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3 Rashodi poslovanja	13.459,68	345,07	0,00	0,00	0,00
31 Rashodi za zaposlene	11.229,94	159,26	0,00	0,00	0,00
32 Materijalni rashodi	2.229,74	185,81	0,00	0,00	0,00
Izvor 5.9. Pomoć iz državnog proračuna - fiskalna održivost dječjeg vrt	0,00	0,00	2.000,00	68.000,00	68.000,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA	0,00	0,00	2.000,00	68.000,00	68.000,00
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>68.000,00</b>	<b>68.000,00</b>
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>68.000,00</b>	<b>68.000,00</b>
3 Rashodi poslovanja	0,00	0,00	2.000,00	68.000,00	68.000,00
31 Rashodi za zaposlene	0,00	0,00	0,00	68.000,00	68.000,00
32 Materijalni rashodi	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00
<b>Izvor 6. Donacije</b>	<b>0,00</b>	<b>663,61</b>	<b>663,00</b>	<b>530,00</b>	<b>530,00</b>
Izvor 6.1. Donacije	0,00	663,61	663,00	530,00	530,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA	0,00	663,61	663,00	530,00	530,00
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje</b>	<b>0,00</b>	<b>663,61</b>	<b>663,00</b>	<b>530,00</b>	<b>530,00</b>
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje</b>	<b>0,00</b>	<b>663,61</b>	<b>663,00</b>	<b>530,00</b>	<b>530,00</b>
3 Rashodi poslovanja	0,00	663,61	663,00	530,00	530,00
32 Materijalni rashodi	0,00	663,61	663,00	530,00	530,00
Aktivnost A101203 PREDŠKOLA	0,00	700,78	1.510,00	1.500,00	1.500,00
<b>Izvor 5. Pomoći</b>	<b>0,00</b>	<b>700,78</b>	<b>1.510,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
Izvor 5.2. Pomoći iz državnog proračuna	0,00	700,78	1.510,00	1.500,00	1.500,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA	0,00	700,78	1.510,00	1.500,00	1.500,00
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje</b>	<b>0,00</b>	<b>700,78</b>	<b>1.510,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
<b>FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje</b>	<b>0,00</b>	<b>700,78</b>	<b>1.510,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>
3 Rashodi poslovanja	0,00	700,78	1.510,00	1.500,00	1.500,00
32 Materijalni rashodi	0,00	700,78	1.510,00	1.500,00	1.500,00

Kapitalni projekt K101204 UREĐENJE ODGOJNO OBRAZOVNOG PROSTORA DJ	19.867,11	10.617,82	7.800,00	7.000,00	7.100,00
Izvor 1. Opći prihodi i primici	19.867,11	10.617,82	7.800,00	7.000,00	7.100,00
Izvor 1.1. Opći prihodi i primici	19.867,11	10.617,82	7.800,00	7.000,00	7.100,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA	19.867,11	10.617,82	7.800,00	7.000,00	7.100,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje	19.867,11	10.617,82	7.800,00	7.000,00	7.100,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	19.867,11	10.617,82	7.800,00	7.000,00	7.100,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	19.867,11	10.617,82	7.800,00	7.000,00	7.100,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	19.867,11	10.617,82	7.800,00	7.000,00	7.100,00
Kapitalni projekt K101206 IZGRADNJA SUNČANE ELEKTRANE	0,00	103.935,23	60.000,00	0,00	0,00
Izvor 5. Pomoći	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
Izvor 5.9. Pomoć iz državnog proračuna - fiskalna održivost dječjeg vrt	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
41 Rashodi za nabavu neproizvedene dugotrajne imovine	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
Izvor 8. Namjenski primici od zaduživanja	0,00	103.935,23	0,00	0,00	0,00
Izvor 8.1. Namjenski primici od zaduživanja	0,00	103.935,23	0,00	0,00	0,00
Korisnik K001 DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA	0,00	103.935,23	0,00	0,00	0,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 09 Obrazovanje	0,00	103.935,23	0,00	0,00	0,00
FUNKCIJSKA KLASIFIKACIJA 091 Predškolsko i osnovno obrazovanje	0,00	103.935,23	0,00	0,00	0,00
4 Rashodi za nabavu nefinancijske imovine	0,00	103.935,23	0,00	0,00	0,00
42 Rashodi za nabavu proizvedene dugotrajne imovine	0,00	103.935,23	0,00	0,00	0,00

#### Članak 4.

Raspodjela prihoda i stavljanje sredstava na raspolaganje vršit će se u pravilu ravnomjerno u toku godine prema dinamici ostvarivanja prihoda, odnosno prema rokovima dospjeća plaćanja obveza za koje su sredstva osigurana u Financijskom planu.

#### Članak 5.

Ovaj Financijski plan stupa na snagu dan nakon donošenja, a primjenjivat će se za 2024. godinu.

KLASA: 400-01/23-01/1

URBROJ: 2178-18-1-23-3

Rešetari , 18. prosinca 2023. godine

PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:  
Monika Starčević

PRORAČUNSKI KORISNIK

**DJEČJI VRTIĆ ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA**

VLADIMIRA NAZORA 17a, REŠETARI

35400 Nova Gradiška

OIB: 54441694272

**OBRAZLOŽENJE FINACIJSKOG PLANA**

**DJEČJEG VRTIĆA ČAROBNI SVIJET U REŠETARIMA ZA 2024. GODINU**

**I PROJEKCIJA ZA 2025. I 2026. GODINU**

Dječji vrtić Čarobni svijet u Rešetarima je javna ustanova koja u okviru djelatnosti ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja ostvaruje programe odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi na području općine Rešetari. Osnivač Vrtića je Općina Rešetari.

Program se provodi sukladno Godišnjem planu i programu rada ustanove, Nacionalnom kurikulumu za rani i predškolski odgoj i obrazovanje, Kurikulumu ustanove, te propisima definiranim od strane Ministarstva znanosti i obrazovanja. Djelatnost je organizirana u četiri odgojno-obrazovne skupina u redovitom 10-satnom programu i jednoj skupini u Programu predškole izvan redovitog programa.

Broj upisane djece u redovitom 10-satnom programu različit je tijekom pedagoške odnosno kalendarske godine, i kreće se između 65 do 86 djece u dobi od navršene prve godine života do polaska u osnovnu školu (u ljetnim mjesecima broj je manji radi ispisa školskih obveznika).

Upravno vijeće Dječjeg vrtića donosi prijedlog Finacijskog plana za narednu godinu i projekcije za sljedeće dvije godine na propisanoj razini ekonomske klasifikacije, temeljem prijedloga ravnateljice dječjeg vrtića. Finacijski plan Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima za 2024. godinu izrađen je u skladu s odredbama Zakona o proračunu, u skladu s uputama Općine Rešetari za izradu proračuna za 2024. godinu, prema izvršenju prihoda i rashoda 2022. godine, izvršenju 2023., prema aktivnostima vrtića planiranih za 2024. godinu, kao i na temelju podataka o broju i strukturi ukupno upisane djece-polaznika na dan 01.10.2023. godine, te je u prijedlogu dan na usvajanje Upravnom vijeću Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima.

U vrtiću je ukupno zaposleno 17 djelatnika, od toga 9 odgojitelja ( 8 na neodređeno vrijeme i 1 na određeno vrijeme – nestručnjak student), računovodstveno-administrativni djelatnik, 2 spremačice, kuharica, 2 spremačice/servirke te na dodatnom radu na neodređeno nepuno radno vrijeme stručna suradnica – pedagog i zdravstvena voditeljica. Dužnost ravnatelja na pola radnog vremena obavlja odgojiteljica koja trenutno obavlja i poslove odgojiteljice na pola radnog vremena.

***Vizija***

Mjesto po mjeri djeteta koje omogućuje socijalne interakcije djece i odraslih. Mjesto koje podržava i razvija individualne interese i sposobnosti svakoga djeteta tj. razvoj njegovih kompetencija.

## **Misija**

Odgovorno pristupati svakome djetetu uvažavajući njegovu osobnost i individualne potrebe. Pružiti siguran poticajno-pedagoški i prostorno-materijalni kontekst gdje će svako dijete učiti na prirodan i spontan način. Omogućiti razvoj odgovornog, samostalnog, radoznalog i kreativnog djeteta spremnog razumjeti i prihvatiti sebe i druge. Njegovati kulturu otvorenog dijaloga.

## **Obrazloženje programa**

Program predškolskog odgoja proračunskog korisnika Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima obuhvaća:

- Aktivnosti: Redovita djelatnost Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima  
Predškola
- Kapitalne projekte: Uređenje odgojno-obrazovnog prostora Dječjeg vrtića  
Izgradnja sunčane elektrane

Planirane aktivnosti i projekti će se provoditi sukladno određenim sredstvima iz izvora financiranja:

- *Opći prihodi i primici* su prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika, a sastoje se od prihoda iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja i financiranje rashoda za nabavu nefinancijske imovine.
- *Pomoć iz državnog proračuna – projekti za vrtić* – prihodi od osnivača/države za materijalne troškove i dio plaća zaposlenika temeljem prijave na natječaj u okviru Poziva za održavanje i razvoj predškolske djelatnosti
- *Pomoć iz državnog proračuna – fiskalna održivost dječjeg vrtića* – prihodi od osnivača/države za fiskalnu održivost dječjih vrtića
- *Prihodi za posebne namjene* sastoje se od uplata korisnika (roditelja) za sufinanciranje cijene usluga, te prihoda od depozita po viđenju – pripis kamate
- *Pomoći iz državnog proračuna* su prihodi od tekućih pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan – sufinanciranje od strane MZO za programe javnih potreba (program predškole)
- *Donacije* – tekuće donacije od pravnih i fizičkih osoba izvan općeg proračuna

Kako je već navedeno iznos planiranih sredstava temelji se na realizaciji plana za prethodnu i tekuću godinu, te procjeni za sljedeću godinu. Prema gore navedenim aktivnostima i projektima planirana su sredstva u prihodima i rashodima za 2024. godinu, kao i projekcije za naredne dvije godine.

U nastavku se daje obrazloženje Prijedloga Financijskog plana Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima za 2024. godinu.



## **OPĆI DIO**

### **RAČUN PRIHODA I RASHODA**

#### **PRIHODI:**

Ukupni prihodi Financijskog plana za 2024. godinu planirani su u iznosu 459.257,00 €, i u potpunosti se odnose na prihode poslovanja.

Najveći udio u prihodima čine prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskog korisnika koji se planiraju u iznosu 361.083,00 €, a koji uključuju i prihod nadležnog proračuna od pomoći iz državnog proračuna za fiskalnu održivost vrtića i prijavljenih projekata za financiranje dječjih vrtića. Slijedeći u nizu su prihodi za posebne namjene u iznosu od 96.000,00 €, pomoći iz državnog proračuna za sufinanciranje programa predškole, donacije te prihodi od imovine.

#### **RASHODI:**

Ukupni rashodi planirani su u iznosu od 459.257,00 €, od čega rashodi poslovanja (konto 3) iznose 391.457,00 €, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine (konto 4) 67.800,00 €.

Detaljnije obrazloženje pojedinih rashoda dat će se u nastavku obrazloženja posebnog dijela financijskog plana gdje su rashodi prikazani po vrstama i raspoređeni u programe koji se sastoji od aktivnosti i projekata.

### **RAČUN FINANCIRANJA**

#### **PRIMICI i IZDACI:**

Primici i izdaci nisu planirani jer se Dječji vrtić ne planira zadužiti tijekom 2024. godine, a nema od ranije preuzetih obveza za financiranje izdataka.

#### **Prihodi i primici**

Ukupni prihodi/primici Financijskog plana za 2024. godinu planirani su u iznosu 459.257,00 €.

#### **Obrazloženje Prihoda Financijskog plana za 2024. godinu prema izvorima financiranja:**

1.1. Opći prihodi i primici – planirani su u ukupnom iznosu od 277.303,00 €, a odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje rashoda poslovanja u iznosu od 269.503,00 € i prihode za financiranje rashoda za nabavku nefinancijske imovine u iznosu od 7.800,00 € za nabavu opreme i namještaja, ulaganja u računalne programe.

4.5. Prihodi za posebne namjene – planirani su u iznosu od 96.001,00 €; a uključuju uplate korisnika (roditelja) u iznosu od 96.000,00 € i depozite po viđenju–pripis kamate u iznosu od 1,00 €.

5.2. Pomoći iz državnog proračuna – planirane su u iznosu 1.510,00 € ; a uključuju tekuće pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan: sufinanciranje od strane MZO za programe javnih potreba (Program predškole).

5.6. Pomoć iz državnog proračuna – projekti vrtić – planirana je u iznosu od 21.780,00 € za održavanje i razvoj predškolske djelatnosti u 2024. godini i odnose se na financiranje rashoda za zaposlene te dijela materijalnih rashoda, odnosno energije.

5.9. Pomoć iz državnog proračuna – fiskalna održivost – planirana je u iznosu od 62.000,00 € za fiskalnu održivost dječjih vrtića i odnosi se na financiranje malog dijela materijalnih rashoda i rashoda za nabavku nefinancijske imovine.

6.1. Donacije – planirane su u iznosu od 663,00 €.

Projekcijom za 2025. godinu ukupni se prihodi planiraju u iznosu od 391.431,00 €, a projekcijom za 2026. godinu u iznosu od 392.531,00 €.

### **Rashodi i izdaci**

Ukupni rashodi/izdaci Financijskog plana za 2024. godinu planirani su u iznosu od 459.257,00 €. Projekcija za 2025. godinu iznosi 391.431,00 €, a projekcija za 2026. godinu iznosi 392.531,00 €.

U posebnom dijelu rashodi su iskazani po vrstama i izvorima financiranja raspoređeni u Program predškolskog odgoja Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima koji uključuje Aktivnosti: Redovita djelatnost Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima i program predškole te Kapitalne projekte: Uređenje odgojno-obrazovnog prostora Dječjeg vrtića i Izgradnja sunčane elektrane.

Rashodi/izdaci Financijskog plana prema ekonomskoj klasifikaciji obuhvaćaju rashode poslovanja i rashode za nabavu nefinancijske imovine. Rashodi poslovanja sastoje se od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda i financijskih rashoda.

### **Obrazloženje rashoda Financijskog plana za 2024. godinu prema izvorima financiranja:**

#### ***Aktivnost: Redovita djelatnost Dječjeg vrtića čarobni svijet u Rešetarima***

1.1. Opći prihodi i primici – planirani su u iznosu od 269.503,00 €; a uključuju:

- **rashode za zaposlene** (plaće za redovan rad i doprinose za obvezno zdravstveno osiguranje te ostale rashode za zaposlene) u ukupnom iznosu od 258.347,00 €

- **materijalne rashode** (naknada za prijevoz za zaposlene u 100%-nom iznosu od 6.500,00€ , 256,00 € za rashode za energiju i 100% naknade za rad upravnog vijeća u iznosu od 4.400,00 €).

4.5. Prihodi za posebne namjene – planirani su u iznosu od 96.001,00 €; a uključuju:

- **materijalne rashode** (21 % naknada troškova zaposlenima (stručna usavršavanja i službena putovanja), 89% rashoda za uredski materijal i ostale materijalne rashode, 100 % rashoda za materijal i sirovine, 93% od ukupnih rashoda za energiju, 86% rashoda za materijal i dijelove za tekuće održavanje, sitni inventar i radnu odjeću, 100% ukupnih rashoda za usluge (usluge telefona, pošte i prijevoza, usluge tekućeg i investicijskog održavanja, usluge informiranja, komunalne usluge, zdravstvene usluge, intelektualne i osobne usluge, rashode za računalne i ostale usluge), te sve ostale rashode poslovanja u 68% iznosa)

-**financijske rashode** (bankarske usluge i usluge platnog prometa te ostale nespomenute financijske rashode u 100% iznosu)

5.6. Pomoć iz državnog proračuna – projekti vrtić – planirana je u iznosu od 21.780,00 € za održavanje i razvoj predškolske djelatnosti u 2024. godini i odnose se na financiranje rashoda za zaposlene te dijela materijalnih rashoda, odnosno energije.

5.9. Pomoć iz državnog proračuna – fiskalna održivost – planirana je u iznosu od 2.000,00 € za dio materijalnih rashoda (namirnice), obzirom na umanjenje cijene usluge korištenja dječjeg vrtića od strane roditelja u 2024. godini

6.1. Donacije – planira se iznos od 663,00 € za sitni inventar

U ukupnim rashodima financijskog plana za 2024. godinu, sredstva za bruto plaće zaposlenih i ostale rashode za zaposlene iznose 61%, a planirana su u skladu s brojem zaposlenih i koeficijentima radnih mjesta, a na osnovu realnih troškova i izvršenja za 2023. godinu. Ta sredstva ne uključuju ostale materijalne rashode za zaposlene kao što su naknade troškova zaposlenima, troškove usavršavanja i sl. U rashodima poslovanja planirani rashodi za zaposlene iznose 71% rashoda poslovanja.

U odnosu na 2023. godinu, u 2024. godini planirano je povećanje osnovice za obračun plaće radnika od 13%, što u konačnici rezultira povećanjem ukupnog troška rashoda za plaće zaposlenih u odnosu na 2023. godinu za 30%, uz istodobno povećanje ostalih rashoda za zaposlene također za cca 30 %.

### ***Aktivnost: Predškola***

5.2. Pomoći – planirane su u iznosu od 1.510,00 € od Ministarstva znanosti i obrazovanja za sufinanciranje Programa predškole za svu djecu u godini dana pred polazak u osnovnu školu koja su uključena u redoviti 10-satni program i djecu polaznike Programa predškole izvan redovitog programa (3,8 €; 28,63 kn) mjesečno po djetetu) financirati će se uredski materijal i ostali materijalni rashodi - nabava didaktike i potrošnog didaktičkog materijala

### ***Kapitalni projekt: Uređenje odgojno-obrazovnog prostora Dječjeg vrtića***

1.1. Opći prihodi i primici – planirana je nabava uredske opreme i namještaja u iznosu od 3.000,00 €; sportske i glazbene opreme u iznosu od 2.000,00 €, nabava uređaja, strojeva i opreme za ostale namjene u iznosu od 1.800,00 €, i ulaganja u računalne programe u iznosu od 1.000,00 €

### ***Kapitalni projekt: Izgradnja sunčane elektrane***

5.9. Pomoć iz državnog proračuna – fiskalna održivost – planirana je izgradnja sunčane elektrane na zgradi dječjeg vrtića (koja je u vlasništvu Osnivača – Općine Rešetari) u iznosu od 60.000,00 €;

### **Zakonske i druge podloge na kojima se zasnivaju programi**

- Zakon o proračunu (NN 144/21)
- Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN 124/14, 115/15, 87/16, 3/18 i 126/19 i 108/20)
- Zakon o ustanovama (NN 76/93, 29/97, 47/99, 35/08, 127/19)
- Zakon o predškolskom odgoju i obrazovanju (NN 10/97, 107/07, 94/13, 98/19 i 57/22)
- Državni pedagoški standard predškolskog odgoja i naobrazbe (NN 63/08, 90/10)
- Nacionalni kurikulum za rani i predškolski odgoj i obrazovanje (2015.)
- Pravilnik o trajanju i sadržaju programa predškole (NN 107/14)
- Pravilnik o vrsti stručne spremlje stručnih djelatnika te vrsti i stupnju stručne spremlje ostalih djelatnika u dječjem vrtiću (NN 133/97)
- Program zdravstvene zaštite djece, higijene i pravilne prehrane djece u dječjim vrtićima (2002.)

- Obiteljski zakon (NN 103/15, 98/19 i 47/20)
- Statut Dječjeg vrtića Čarobni svijet u Rešetarima

### **Ciljevi programa**

Primarni ciljevi su podizanje kvalitete ranog i predškolskog odgoja i obrazovanja na području općine Rešetari, provođenje redovitog programa njege, odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi, provođenje programa predškole za djecu u godini pred polazak u osnovnu školu, te kreiranje i provođenje različitih vrsta projekata i aktivnosti u svrhu unapređenja odgojno-obrazovnog rada, a sve u skladu sa propisanim normativima Državnog pedagoškog standarda (broj odgojitelja, broj stručnih suradnika i ostalih radnika u dječjem vrtiću, mjere zdravstvene zaštite i prehrane djece, prostori dječjeg vrtića i oprema, didaktička sredstva i druga pomagala potrebna za provedbu redovitih i posebnih programa...).

Sustavno provoditi strategiju ustanove, kreirati i sukreirati viziju ustanove, osigurati optimalne uvjete za organizacijsko vođenje ustanove, osigurati uvjete za poboljšanje kvalitete prostorno-materijalnih uvjeta (planiranje promjena i poboljšanje materijalnih uvjeta iz svih raspoloživih resursa), osigurati zdravstveno-higijenski aspekt rada i sigurnost, poticati razvoj ljudskih resursa, te razvoj kurikuluma u skladu s vizijom i razvojnim planom vrtića.

Razvoj i izrada novih vrsta razvojnih programa. Razvijati kulturu ustanove na načelima interkulturalnosti, multikulturalnosti i multietičnosti s naglaskom na vrijednosti i otvaranje za daljnju suradnju i umrežavanje s ostalim institucijama i ustanovama srodnih djelatnosti.

Temeljna uloga predškolskoga odgoja i obrazovanja odnosi se na stvaranje uvjeta za potpun i skladan razvoj djetetove osobnosti, doprinos kvaliteti njegova odrastanja i posredno kvaliteti njegova obiteljskoga života. Svrha je predškolskoga odgoja i obrazovanja osigurati takve uvjete koji jamče razvoj svih sposobnosti svakoga djeteta te osiguravaju jednake mogućnosti svoj djeci.

### **Način ostvarenja ciljeva**

- Provođenje programa odgoja, obrazovanja, zdravstvene zaštite, prehrane i socijalne skrbi djece rane i predškolske dobi u desetosatnom trajanju
- provođenje programa predškole za djecu u godini pred polazak u osnovnu školu,
- stručno usavršavanje svih zaposlenih
- edukacija svih zaposlenih o sigurnosnim i zaštitnim mjerama s ciljem podizanja razine sigurnosti boravka djece i radnika u dječjem vrtiću, osobito u slučaju kriznih situacija (požar, potres, teže ozljede)
- razvijanje i njegovanje partnerskih odnosa s roditeljima, poticati roditelje na veću međusobnu suradnju i interakciju, razmjenu iskustava i mišljenja, razvijanje roditeljskih interesa za kvalitetno praćenje rasta i razvoja djece, poticati roditelje na angažman i intenzivnije uključivanje u rad dječjeg vrtića sudjelovanjem u kreiranju života i rada u vrtiću - zajedničkom participacijom u programskim aktivnostima, predlaganjem novih ideja i rad na informiranju
- otvaranje vrtića prema društvenoj sredini kroz suradnju s društvenim, kulturnim, vjerskim i drugim tijelima i ustanovama, sudjelovanje u organizaciji i provedbi javnih manifestacija

## **Pokazatelji uspješnosti**

- Stalno promišljanje i stvaranje socijalnog, materijalnog i vremenskog konteksta koji potiče dijete na istraživanje, stvaranje, zaključivanje i samostalnost; primjena suvremenih procesa učenja koji jamče razvoj svih sposobnosti svakoga djeteta i osiguravaju jednake mogućnosti svoj djeci
- Poštivanje prava na različitost
- Otvorenost prema stalnom istraživanju odgojno-obrazovne prakse u cilju poboljšanja kvalitete rada, prema promjenama, novim idejama i metodama rada
- Povećanje obuhvata djece predškolske dobi programom predškolskog odgoja i obrazovanja uključivanjem u program predškole
- Zadovoljene su potrebe djece za hranom, njegom, didaktičkim materijalom i materijalnim okruženjem
- Stalna kontrola ispravnosti hrane od strane ovlaštene institucije sa zadovoljavajućim nalazima, primjena HACCAP sustava
- Kontinuirano stručno usavršavanje odgojitelja, stručnih suradnika i ostalih djelatnika
- Otvorenost prema roditeljima kao partnerima koji aktivno participiraju u odgojno obrazovnom procesu
- Prepoznatljivost u lokalnoj zajednici
- Stvaranje uvjeta za kvalitetno življenje i učenje djece u vrtiću, održavanje objekta i postojeće opreme, te nabava nove opreme i didaktike
- Redovita isplata plaća

## **Rizici**

- eventualni nedostatak financijskih sredstava za provedbu planiranih programa i pojava novih zahtjeva za što nisu osigurana financijska sredstva

Dječji vrtić Čarobni svijet u Rešetarima  
PREDSJEDNICA UPRAVNOG VIJEĆA:  
Monika Starčević